

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
La República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Índice del Contenido

	<u>Anexos</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes		1
Estado de Fuentes y Usos de Fondos por Categorías del Gasto		3
Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto		4
Notas a los Estados Financieros Básicos		5
Gastos pendientes de justificar	1	32



KPMG, S. DE R. L.

Col. Palmira, 2da. calle, 2da. ave., No.417
Apartado 3398
Tegucigalpa, Honduras, C.A.

Teléfono: (504) 2238-2907, 2238-5605
(504) 2238-2106
Email: HN-FMkpmgtgu@kpmg.com

Informe de los Auditores Independientes

Señores

**Unidad Ejecutora del Programa de la Alcaldía
Municipal del Distrito Central (AMDC):**

Hemos auditado el estado de fuentes y usos de fondos por categorías del gasto por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 y el estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto al 31 de diciembre de 2015, y notas, que comprende un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas del Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela), financiado con recursos del Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO, suscrito entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el Gobierno de la República de Honduras y con aporte local de la Alcaldía Municipal del Distrito Central (AMDC), ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central (AMDC) a través de la Unidad Ejecutora del Programa. El estado financiero ha sido preparado por la administración haciendo uso de la base de entradas y desembolsos de efectivo de contabilidad y las políticas contables que se describen en la nota 2 (a).

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de estos estados financieros de conformidad con la base de entradas y desembolsos en efectivo de contabilidad que describe en la nota 2 (a); la determinación de la aceptabilidad de la base de contabilidad, y de control interno, que la administración determine que es necesario para la preparación de estados financieros libres de errores significativos, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría y requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID). Esas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si estos estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, consideramos el control interno relevante para la preparación de los estados financieros de la entidad con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, están preparados, en todos sus aspectos importantes, de conformidad con la base de entradas y desembolsos en efectivo de contabilidad que se describe en la nota 2(a).

Base de Contabilidad

Sin que represente una salvedad a nuestra opinión, llamamos la atención a la nota 2 (a) a los estados de fuentes y usos de fondos por categorías del gasto, y de inversiones acumuladas por categorías del gasto, la cual describe la base de contabilidad. Los estados financieros están preparados para proporcionar información al acreedor Banco Interamericano de Desarrollo (BID). Como resultado, puede que los estados financieros no sean apropiados para ningún otro propósito.

Reportes sobre otros requerimientos legales y/o regulatorios

Observamos que existe un incumplimiento con las cláusulas de carácter contable y financiero, del contrato de préstamo No.2465/BL-HO del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, que se detallan así: cumplida parcialmente la cláusula 1.03 de las estipulaciones especiales y la cláusula 6.04 (a,b) de las normas generales.

KPMG

11 de marzo de 2016

ALCALDIA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL

Contrato de Préstamo No.2465/BL-HO

del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y

El Gobierno de la República de Honduras

Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central (AMDC)

a través de la Unidad Coordinadora del Programa

"Programa de Transporte Público para el Distrito Central Tegucigalpa - Comayaguela"

Estado de Fuentes y Usos de Fondos por Categorías del Gasto

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>Acumulado al inicio del Periodo</u>	<u>Movimientos</u>	<u>Acumulado al final del Periodo</u>
Fuentes de Fondos:				
Saldo inicial periodo anterior		US\$ -	3,115,918	-
Desembolso Organismo Financiador				
Desembolso del Fondo Rotatorio	3	27,403,400	400,000	27,803,400
Aporte Local				
Alcaldía Municipal del Distrito Central	10	504,941	333,042	837,983
Otros ingresos/gasto (Neto)	11	2,683	-	2,683
		US\$ 27,911,024	3,848,960	28,644,066
Usos de Fondos:				
Categorías del Gasto:	14			
Viabilización Social y Ambiental		US\$ 61,230	2,399	63,629
Supervisión de Trabajo		601,858	172,602	774,460
Equipo de Trabajo		780,251	431,219	1,211,470
Adquisición de Predios		41,889	-	41,889
Terminales de Integración y Patios		742,936	299,693	1,042,629
Fortalecimiento Institucional		9,059	-	9,059
Corredores Segregado		21,887,155	1,406,615	23,293,770
Auditoría y Evaluación		163,104	56,678	219,782
Aporte Local				
Vías Alimentadoras		-	67,246	67,246
Equipo de Trabajo		327,958	175,458	503,416
Equipamiento		45,737	12,563	58,300
Gastos de Operación		133,929	77,775	211,704
		24,795,106	2,702,248	27,497,354
Fuentes menos Usos (Disponible)	5	US\$ 3,115,918	1,146,712	1,146,712

Véanse notas que acompañan a los estados financieros.

ALCALDIA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL

Contrato de Préstamo No.2465/BL-HO

del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y

El Gobierno de la República de Honduras

Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central (AMDC)

a través de la Unidad Coordinadora del Programa

"Programa de Transporte Público para el Distrito Central Tegucigalpa - Comayagüela"

Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre de 2015

Por el periodo del 1 de enero al

31 de diciembre de 2015

Acumulado al 31 de diciembre de 2014

Acumulado al 31 de diciembre de 2015

Categoría de Inversión

Componente 1:

Primer Corredor de Transporte Público

1.1 Supervisión de Obras	US\$	601,858	-	601,858	172,602	-	172,602	-	774,460	-	774,460
1.2 Mejoramiento de las Infraestructuras											
1.2.1 Corredores Segregados		21,887,155	-	21,887,155	1,406,615	-	1,406,615	-	23,293,770	-	23,293,770
1.2.2 Pavimentación y Mejora Espacio Público		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.3 Vías Alimentadoras		-	-	-	-	67,246	67,246	-	67,246	-	67,246
1.2.4 Terminales de Integración y Patios		742,936	-	742,936	299,693	-	299,693	-	1,042,629	-	1,042,629
1.2.5 Adquisición de Predios		41,889	-	41,889	-	-	-	-	41,889	-	41,889
1.2.6 Estaciones de Acceso al Sistema Troncal y P		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.7 Sematización		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.8 Mejora del Ambiente Urbano		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.9 Ciclovías y Sistemas Peatonales		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3 Centro de Control y Operaciones		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4 Viabilización Social y Ambiental		61,230	-	61,230	2,399	-	2,399	-	63,629	-	63,629
1.5 Otros		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Componente 2:

Fortalecimiento Institucional

		9,059	-	9,059	-	-	-	-	9,059	-	9,059
--	--	-------	---	-------	---	---	---	---	-------	---	-------

Componente 3:

Administración

3.1 Equipo de Trabajo	US\$	780,251	327,958	1,108,209	431,219	175,458	606,677	503,416	1,211,470	503,416	1,714,886
3.2 Equipamiento		-	45,737	45,737	-	12,563	12,563	58,300	-	58,300	58,300
3.3 Gastos de operación		-	133,929	133,929	-	77,775	77,775	211,704	-	211,704	211,704

Componente 4:

Auditoría y Evaluaciones de Cumplimiento

	US\$	163,104	-	163,104	56,678	-	56,678	-	219,782	-	219,782
		24,287,482	507,624	24,795,106	2,369,206	333,042	2,702,248	840,666	26,656,688	840,666	27,497,354
		97.95%	2.05%	100.00%	87.68%	12.32%	100%	3.06%	96.94%	3.06%	100.00%

Porcentajes

Véanse notas que acompañan a los estados financieros.

1
ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

31 de diciembre de 2015

(1) Objetivo del Contrato de Préstamo

El Banco Interamericano de Desarrollo (BID) en su calidad de Prestamista y el Gobierno de la República de Honduras en su calidad de Prestatario suscribieron el 30 de noviembre de 2010, un Contrato de Préstamo No.2465/BL-HO, por un monto de treinta millones de Dólares Estadounidenses (US\$30,000,000), fondos que serán destinados para financiar el “Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa/ Comayagüela)”, aprobado por el Soberano Congreso Nacional de la República de Honduras, mediante decreto No. 270-2010, del 2 de diciembre de 2010, publicado en el diario oficial la Gaceta el 30 de diciembre de 2010, la Alcaldía Municipal del Distrito Central se compromete a aportar el equivalente de tres millones de Dólares Estadounidenses (US\$3,000,000), fondos que serán destinados para financiar la ejecución del “Programa de Transporte Público para el Distrito Central”.

Objetivo General del Programa es mejorar las condiciones del transporte público de pasajeros y el tránsito en general con el fin de estructurar una ciudad competitiva, eficiente y equitativa que ofrezca oportunidades de movilidad sostenible y facilite las oportunidades de desarrollo económico. El Programa financiará los siguientes componentes principales:

Componente 1: Primer Corredor de Transporte Público:

El cual financiará el diseño, estructuración e implementación de un sistema integrado de transporte público pasajeros priorizando su desplazamiento en ómnibus de alta capacidad a través de un sistema de carriles exclusivos y segregados. En una primera etapa se desarrollará el corredor Boulevard Suyapa y Boulevard Centro América, eje principal y de mayor volumen de pasajeros incluyendo las vías alimentadoras, la mejora del ambiente urbano y la implantación de una red de ciclo vías y sistemas peatonales. Este componente incluye recursos para contratar servicios de consultorías para la realización de los diseños de terminales, patios y paraderos y ejecución y supervisión de obras.

Se prevén recursos para financiar las siguientes de obras.

- (a) Supervisión: supervisión técnica, socio ambiental y financiera de la ejecución de las obras.
- (b) Mejora de la Infraestructura y del Ambiente Urbano: incluye:

(Continúa)

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

- (a) La implementación de un corredor segregado de aproximadamente de 4.3 kilómetros. Los carriles centrales del corredor seleccionados se acondicionaran para soporte del paso de los ómnibus articulados y se separarán físicamente de los carriles de uso mixto, disponibles para circulación de vehículos particulares, camiones, taxis, etc. Financiará las obras consistentes en:
 - (i) Pavimentación de las vías en todos los carriles viales;
 - (ii) Construcción de aceras para facilitar el acceso de transporte no motorizado a las terminales de integración y estaciones.
 - (iii) Señalización vial, semáforos en las intersecciones importantes de los corredores, para permitir una optimización del tránsito general, dando prioridad a los flujos de transporte público urbano; y
 - (iv) Implantación de las medidas establecidas en los planes de manejo ambiental y social de las obras correspondientes.
- (b) Pavimentación y mejora del espacio público y vías en el tramo redondel Kennedy-Colonia Kennedy (1.5 km).
- (c) Pavimentación y mejoras de las rutas alimentadoras, incluyendo mejoramiento de su señalización y su construcción de paraderos a todo lo largo separados aproximadamente 400mts.
- (d) Diseño y construcción de un patio y dos estaciones intermedias de intercambio para realizar transbordos entre la ruta troncal y alimentadora.
- (e) Adquisición de predios para los terminales y patios.
- (f) Diseño y construcción de ocho (8) estaciones en el sistema troncal y nueve (9) paradas en los bulevares Centroamérica y Suyapa.
- (g) Sistema de semaforización integrado en diez (10) intersecciones, conectadas al centro control.
- (h) Obras de mejoramiento urbanístico y paisajístico a lo largo del corredor.
- (i) Red de ciclo vías y sistemas peatonales en el centro histórico de Tegucigalpa.
- (c) Centro de Control y Operación; incluye:
 - (i) Plataforma tecnológica del centro de control: consultoría del sistema de seguridad integral; y equipamiento del centro de gestión y control.
 - (ii) Concesiones de servicios: licitación de concesiones del recaudo; y la concesión de los servicios de transporte.
 - (iii) Equipamiento y Mobiliario.

(Continúa)

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

- (d) Viabilización Social y Ambiental; incluye:
- (i) Apoyo y mitigación de impactos a los actuales operadores del sistema de transporte; capacitación empresarial y asistencia técnica a empresas de transporte.
 - (ii) Comunicación social: diseño e implementación de una campaña comunicacional.
 - (iii) Viabilización social: diseño del sistema de monitoreo de impactos sociales del proyecto; identificación de oportunidades laborales, capacitación técnica de oficios, bolsa de empleos y reinserción laboral.

Componente 2: Fortalecimiento Institucional

El cual financiará la consultoría y apoyo técnico complementario para poner en operación el Sistema, tales como:

- (i) El diseño de detalle del sistema de operación y control.
- (ii) Normas para la habilitación del personal de conducción y técnicas de vehículos.
- (iii) Control de costos de la operación del sistema y
- (iv) Manuales de contingencias (accidentes de vehículos, emergencias), entre otras.

Componente 3: Administración

Incluye:

- (i) Gerencia y apoyo: especialistas en comunicación, social, ambiental, planeación de transporte, operación de transporte, financiero/ adquisiciones, sistemas de recaudo, negociación estratégica con transportistas; personal profesional técnico y de apoyo, etc..
- (ii) Equipamiento y
- (iii) Gastos Varios.

Componente 4: Auditorías y Evaluaciones

Incluye recursos para contratar las auditorías evaluaciones externas independientes.

Organismo Ejecutor

Las partes convienen en que la ejecución del Programa y la utilización de los recursos del financiamiento del Banco serán llevadas a cabo en su totalidad por el Prestatario, por intermedio de la Alcaldía del Municipio del Distrito Central (AMDC), en adelante y a efectos de este contrato denominado el "Organismo Ejecutor" de cuya capacidad legal y financiera para actuar como tal deja constancia el Prestatario.

(Continúa)

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

La Alcaldía del Municipio Distrito Central (AMDC) será el organismo ejecutor (OE), a cuyos efectos suscribirán un Convenio Subsidiario de Ejecución, donde se establecerán los compromisos que asumen las partes y las obligaciones asociadas a esos compromisos. Para la ejecución del proyecto, la AMDC constituirá una Unidad Ejecutora (UE), unidad de línea que dependerá directamente de la máxima autoridad institucional, es decir del Alcalde y contará con el apoyo de la demás direcciones de línea de la AMDC.

Plazos de Ejecución para los Desembolsos con Cargo al Financiamiento

El plazo para finalizar los desembolsos de los recursos de financiamiento será de cinco (5) años contados a partir de la fecha de vigencia del contrato, siendo el último desembolso del préstamo el 31 de diciembre de 2015. El plazo del último desembolso está vencido y a la fecha de nuestro informe está en proceso de trámite la ampliación del último de desembolso.

Convenios Interinstitucionales

La Alcaldía Municipal del Distrito Central (AMDC) ha suscrito convenio de colaboración con varias instituciones por donde pasara el Trans450 y se detallan así:

1. Convenio Marco de Colaboración con la Empresa Nacional de Energía Eléctrica, del 30 de noviembre de 2012.
2. Cámara de Comercio e Industria de Tegucigalpa, suscrito el 26 de septiembre de 2012.
3. Inmobiliaria Alianza, S.A. y Metrópolis, suscrito el 6 de febrero de 2014.
4. Banco de América Central de Honduras, S. A. (Bac Honduras), suscrito el 21 de febrero de 2014.
5. Banco Davivienda Honduras, S.A., suscrito el 19 de abril de 2014.
6. Viviendas, S. A. de C.V., suscrito el 29 de abril de 2014.
7. Fundambiente, suscrito el 8 de mayo de 2014.
8. Carta de intención firmada el 30 de octubre de 2014, con los transportistas (16 empresas de las zonas de los corredores segregados), para establecer las bases de negociación preliminar para la implementación de la operación de la primera fase del sistema BTR, en sus troncales y alimentadoras, comprendidos en los corredores 1 y 2.
9. Convenio Específicos sobre Espacio Físicos derivados del Programa con la Empresa Hondureña de Telecomunicaciones Hondutel del 10 de julio de 2015, y otro institucional el 23 de mayo de 2015.

(Continúa)

5
ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

(2) Resumen de Políticas de Contabilidad Importantes

(a) Registro y Base Contable

El estado de fuentes y usos de fondos por categorías del gasto y estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto se prepara sobre la base de efectivo, que consiste en que el ingreso se reconoce cuando se recibe y no cuando se produce, los gastos son reconocidos cuando se pagan y no cuando se incurre en ellos.

(b) Tipo de Cambio

Los estados financieros del Programa son preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda en que son recibidas las transferencias del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y que utiliza la Unidad Ejecutora en los desembolsos de gastos. Los desembolsos en lempiras se convierten a dólares al tipo de cambio establecido por el Banco Central de Honduras en el momento que se paga a los beneficiarios de los desembolsos.

(c) Mobiliario y Equipo

El mobiliario y equipo de oficina adquirido por el Programa es contabilizado al costo de adquisición; dichos activos no son depreciados y se incluyen en el estado de fuentes y uso de fondos por categoría del gasto del Programa. Para efecto de control se tienen registros individuales de los bienes adquiridos.

(d) Desembolsos

Los desembolsos del Programa son reconocidos al momento en que se pagan, el registro para efecto de los informes financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de América. Para ambos casos el registro de los gastos se clasifican, por la fuente de pago, detallando los valores pagados por la cuenta del fondo rotatorio y por medio de pagos directos por los organismos de crédito.

(e) Reconocimiento de Ingreso

Los ingresos se reconocen en base a los desembolsos realizados por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), cuando se reciben y no cuando se producen, en función de los desembolsos que reciben mediante adelanto de fondos.

(Continúa)

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

(3) Desembolsos Recibidos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID)

Los desembolsos recibidos corresponden a los fondos enviados por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), los cuales son depositadas en la cuenta especial No.11101-20-000645-8, del Banco Central de Honduras, las transferencias recibidas se detallan así:

Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

<u>Fecha</u>		<u>Valor</u>	<u>No. Solicitud</u>
Saldo acumulado al 31 de diciembre de 2014	US\$	27,403,400	
15 de diciembre de 2015		280,000	19.1
15 de diciembre de 2015		120,000	19.2
		400,000	
Acumulado al 31 de diciembre de 2015	US\$	27,803,400	

Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

<u>Fecha</u>		<u>Valor</u>	<u>No. Solicitud</u>
Saldo acumulado al 31 de diciembre de 2013	US\$	25,303,400	
18 de junio de 2014		1,470,000	14.1
18 de junio de 2014		630,000	14.2
		2,100,000	
Acumulado al 31 de diciembre de 2014	US\$	27,403,400	

(4) Pagos Directos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID)

Al 31 de diciembre de 2015 y de 2014, la Administración de la Unidad de Ejecutora del Programa no realizó pagos directos.

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

(5) Efectivo Disponible

El efectivo disponible se detalla como sigue:

	<u>31 de diciembre de 2015</u>		<u>31 de diciembre de 2014</u>	
	Fondo Aporte <u>BID</u>	Fondo Aporte <u>Local</u>	Fondo Aporte <u>BID</u>	Fondo Aporte <u>Local</u>
Fondo de la cuenta especial:				
Banco Central de Honduras				
Cuenta No.11101-20-000645-8	US\$ 1,143,871	-	3,113,075	-
Aporte local:				
Banco Financiera Comercial				
Hondureña S.A				
Cuenta No. 1-241-11382	-	-	-	-
Total disponible	1,143,871	-	3,113,075	-
Diferencia	2,841 (1)	-	2,843 (1)	-
Disponible Estado de Flujos de efectivo	US\$ <u>1,146,712</u>	<u>-</u>	<u>3,115,918</u>	<u>-</u>

(1) La diferencia según la administración de la Unidad, corresponde a diferencial cambiario, generado durante la vida del Programa.

(6) Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de diciembre de 2015 y de 2014, los anticipos pendientes de justificar al BID ascienden a US\$166,069 y US\$1,202,404 respectivamente, corresponden a pagos por servicios de consultorías, obras y auditoría y se detallan por categoría de inversión así:

(Continúa)

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

		31 de diciembre	
		2015	2014
Componente 1:			
1.1. Supervisión de Obras	US\$	37,665	-
1.2. Mejoramiento de las Infraestructuras			
1.2.1. Corredores Segregados		84,003	1,022,877
1.2.4. Terminales Integración de Patios		-	177,245
1.4. Viabilización social y ambiental		-	1,783
Componente 3:			
3. Administración:			
3.1 Equipo de Trabajo		35,901	499
Componente 4:			
4. Auditoría y Evaluaciones del Proyecto		8,500	-
	US\$	<u>166,069</u> *	<u>1,202,404</u>

*Véase detalle de gastos pendientes de justificar en anexo 1, página 32.

(7) Anticipos y Justificación

Los anticipos recibidos y las justificaciones realizadas se detallan así:

Saldos de anticipos al inicio del período	US\$	3,113,075	(a)
Anticipos legalizados durante el período		3,405,541	(c)
Anticipos recibidos		400,000	(b)
Saldo de anticipo al cierre del período		1,143,871	(a)

(a) Véase saldo inicial y final de anticipos, nota 5, página 11.

(b) Los anticipos recibidos se detallan así:

	No. de Solicitud de Justificación según Unidad	No. de Solicitud de Justificación según BID	Monto solicitado por la Unidad	Monto Aprobado por el BID	Diferencia
15 de diciembre de 2015	18	19.1	US\$ 280,000	280,000	-
15 de diciembre de 2015	18	19.2	120,000	120,000	-
			US\$ <u>400,000</u>	<u>400,000</u>	-

(Continúa)

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

(c) Los anticipos legalizados se detallan así:

<u>Fecha</u>	No. de Solicitud de Justificación Según Unidad	No. De Solicitud de Justificación Según BID	Monto solicitado por la Unidad	Monto Aprobado por el BID	Diferencia
28 de abril de 2015	15	16	US\$ 1,202,404	1,202,404	-
26 de agosto de 2015	16	17	1,571,621	1,571,621	-
10 de diciembre de 2015	17	18	631,516	631,516	-
			US\$ <u>3,405,541</u>	<u>3,405,541</u>	<u>-</u>

(8) Justificación de Gastos

La conciliación de los gastos justificados al Banco, con los fondos del contrato de préstamo incluido en el estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto, se detalla así:

Al 31 de diciembre de 2015, la conciliación es la siguiente:

Justificación de solicitudes No. 16, 17 y 18	US\$ 3,405,541
Menos:	
Gastos efectuados en el año 2014 y justificados en la solicitud No.16	<u>1,202,404</u>
	2,203,137
Más:	
Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID	<u>166,069</u> *
Saldo del estado de inversiones acumuladas por categoría del gasto (página 4)	US\$ <u>2,369,206</u>

* Véase el detalle de gastos pendientes de justificar en el anexo 1, página 32.

(Continúa)

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

Al 31 de diciembre de 2014, la conciliación es la siguiente:

Justificación de solicitudes No. 12, 13 y 15.	US\$ 14,816,342
Menos:	
Gastos efectuados en el año 2013 y justificados en la solicitud No.11	7,906,831
	<u>6,909,511</u>
Más:	
Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID	1,202,404
Saldo del estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto	US\$ <u>8,111,195</u>

(9) Fondo Rotatorio /Anticipo

El anticipo de fondo rotatorio/ anticipo del Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO, equivale al 4.37% del monto del financiamiento el cual asciende a US\$1,312,781 siendo su saldo en bancos al 31 de diciembre de 2015, el siguiente:

Fondo de la cuenta especial:
Banco Central de Honduras
Cuenta No.11101-20-000645-8 US\$ 1,143,871

Al 31 de diciembre de 2015, la conciliación del fondo rotatorio, se detalla así:

		Saldos según registros contables según	Saldos según informe semestral UEPEX	Diferencia
Nombre del Banco:	Banco Central de Honduras			
Número de Cuenta:	111012000645-8			
Anticipo del fondo rotatorio	US\$	4,318,322	4,318,322	-
Más:				
Anticipo de fondo rotatorio, solicitud No.19-1		280,000	280,000	-
Anticipo de fondo rotatorio, solicitud No.19-2		120,000	120,000	-
Menos:				
Solicitud No. 16, corresponde ajuste de saldos procesados neto		(1,202,404)	(1,202,404)	
Solicitud No. 17, corresponden a justificación del anticipo		(1,571,621)	(1,571,621)	-
Solicitud No. 18, corresponden a justificación del anticipo		(631,516)	(631,516)	-
Sub-total que pasa	US\$	<u>1,312,781</u>	<u>1,312,781</u>	<u>-</u>

(Continúa)

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

		Saldos según registros contables	Saldos según informe semestral UEPEX	Diferencia
Saldo de la cuenta especial del Banco Central de Honduras				
Cuenta No. 111012000645-8	US\$	1,143,871	1,143,871	-
Más:				
Gastos efectuados y pendientes de ser justificados al Banco.		166,069	166,069	-
		1,309,940	1,309,940	-
Diferencia		2,841	2,841	-
	US\$	1,312,781	1,312,781	-

* La diferencia según la administración de la Unidad, la diferencia corresponde a diferencial cambiario.

(10) Aporte Local

El monto de recursos de acuerdo con el Contrato de Préstamo para el Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa – Comayagüela), suscrito entre el BID y la Alcaldía Municipal del Distrito Central, del 30 de noviembre de 2010, incluye el compromiso local a aportar oportunamente para la completa e ininterrumpida ejecución del Proyecto, en adición a los recursos de esta Contribución, recursos que se estiman en el equivalente a tres millones de dólares (US\$3,000,000), sin que esta estimación implique limitación o reducción de la obligación. Al 31 de diciembre de 2015, el gobierno de Honduras ha aportado la suma de US\$840,896 equivalente al 28.03% del total comprometido.

Al 31 de diciembre de 2015 y de 2014, la administración de la Unidad Ejecutora del Programa recibió valores por este concepto en efectivo L7,222,907.24, equivalente a US\$333,042 y L1,441,476, equivalente a US\$69,281, respectivamente y se detalla así:

Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015:

<u>Fecha</u>				
<u>Aporte Efectivo</u>				
10 de junio de 2014	L	650.50	US\$	31.13
28 de julio de 2014		12,960.21		618.00
19 de septiembre de 2014		502,531.07		23,731.04
Sub-total que pasa	L	516,141.78	US\$	24,380.17

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

**Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010**

**Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa**

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

Sub-total que viene	L	516,141.78	US\$	24,380.17
10 de octubre de 2014		318.68		14.97
24 de octubre de 2014		530,793.45		24,906.20
07 de noviembre de 2014		188.01		8.82
02 de diciembre de 2014		231,103.18		10,784.65
22 de diciembre de 2014		377,876.72		17,572.39
30 diciembre de 2014		550,968.05		25,611.65
05 de enero de 2015		742,405.44		34,510.75
09 de enero de 2015		134,136.46		6,225.04
12 de enero de 2015		136,638.40		6,338.50
15 de enero de 2015		21,588.78		999.65
16 de enero de 2015		330.68		15.31
21 de enero de 2015		42,827.60		1,975.89
26 de enero de 2015		3,979.36		183.66
27 de enero de 2015		90,112.71		4,156.08
30 de enero de 2015		19,556.43		900.81
03 de febrero de 2015		6,100.31		280.76
04 de febrero de 2015		27,908.40		1,283.78
06 de febrero de 2015		1,883.18		86.58
09 de febrero de 2015		1,113,593.61		51,758.38
11 de febrero de 2015		753.55		34.60
12 de febrero de 2015		165,491.22		7,892.26
18 de febrero de 2015		548.07		25.14
19 de febrero de 2015		27,648.08		1,268.39
20 de febrero de 2015		69,041.79		3,167.19
17 de marzo de 2015		561.14		25.70
27 de marzo de 2015		327.96		14.98
09 de abril de 2015		3,220.25		146.90
14 de mayo de 2015		25,276.56		1,151.77
05 de junio de 2015		1,180.75		53.89
12 de junio de 2015		330.69		15.06
09 de julio de 2015		6,388.64		291.68
29 de julio de 2015		57,040.62		2,598.29
31 de julio de 2015		115,380.76		5,251.57
Sub-total que pasa	L	5,021,641.31	US\$	233,931.46

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

Sub-total que viene	L	5,021,641.31	US\$	233,931.46
04 de agosto de 2015		580,562.19		26,415.00
07 de agosto de 2015		717.57		32.64
11 de agosto de 2015		8,107.50		368.83
21 de agosto de 2015		448.19		20.38
26 de agosto de 2015		5,733.01		260.86
18 de septiembre de 2015		593.13		27.02
19 de octubre de 2015		5,685.15		257.83
23 de octubre de 2015		621.62		28.18
05 de noviembre de 2015		54,595.16		2,470.12
08 de diciembre de 2015		13,942.27		626.62
17 de diciembre 2015		28,909.92		1,296.41
18 de diciembre 2015		1,500,000.00		67,245.88
22 de diciembre 2015		1,350.22		60.50
	L	7,222,907.24	US\$	333,041.73

Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014:

Fecha

Aporte Efectivo

2 de febrero de 2014	L	546,186.57	US\$	26,381.99
26 de febrero de 2014		390,492.21		18,872.56
12 de junio de 2014		27,399.40		1,310.52
16 de julio de 2014		108,259.58		5,165.82
30 de julio de 2014		862.35		41.11
5 de agosto de 2014		27,254.76		1,297.60
11 de agosto de 2014		39,834.18		1,893.55
14 de agosto de 2014		32,594.05		1,548.35
6 de octubre de 2014		13,037.62		613.34
10 de octubre de 2014		643.93		30.25
13 de octubre de 2014		27,733.40		1,302.44
27 de octubre de 2014		14,069.24		660.27
7 de noviembre de 2014		333.38		15.65
14 de noviembre de 2014		212,775.24		10,147.23
	L	1,441,475.91	US\$	69,280.68

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

El presupuesto y los gastos efectuados por categoría de inversión del aporte local se detallan así:

		Presupuesto	Desembolsado al 31 de diciembre					Saldo
<u>Categoría de Inversión</u>		<u>Original</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>Presupuesto</u>
Componente 1:								
Primer Corredor de Transporte Público								
1.	Mejoramiento de la							
2.	Infraestructura							
1.2.5	Adquisición de Predios	US\$ 1,600,000	-	-	-	-	-	1,600,000
1.2.3	Vías Alimentadoras						67,246	(67,246)
1.2.9	Ciclovías y Sistemas Peatonales	750,000	-	-	-	-	-	750,000
Componente 3:								
Administración								
3.1	Equipo de Trabajo	250,000	129,334	132,607	33,413	32,604	175,458	(253,416)
3.2	Equipamiento	200,000	23,354	22,383	-	-	12,563	141,700
3.3	Gastos de operación	200,000	28,817	48,773	19,662	36,677	77,775	(11,704)
	US\$	<u>3,000,000</u>	<u>181,505</u>	<u>203,763</u>	<u>53,075</u>	<u>69,281</u>	<u>333,042</u>	<u>2,159,334</u>
	Porcentajes	100%	6.05%	6.79%	1.77%	2.31%	11.10%	71.98%

(11) Otros Ingresos/Gastos (Neto)

Los otros ingresos/gastos (neto) corresponden a ingresos por intereses de la cuenta del aporte local que se tenían en el Banco Financiera Comercial Hondureña, S. A. (FICOHSA) y el pago de comisiones bancarias por la emisión de los cheques.

(12) Ajustes de Períodos Anteriores

Al 31 de diciembre de 2015, no se han presentado ajustes de períodos anteriores.

15
ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

(13) Adquisición de Obras, Bienes y Consultorías

- (a) Durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, la Unidad Ejecutora del Programa, aplicó para la contratación de consultores y obras, los procedimientos establecidos en las condiciones específicas del contrato de préstamo, dichos contratos corresponden a la categoría de administración del Programa y se utilizaron los métodos de selección basada en calidad y costo, selección de consultor individual, renovaciones de contratos de consultores y licitación pública internacional y nacional. La administración según lo establecido en el plan de adquisiciones solicitó la no objeción al Banco. Los procesos realizados se detallan así:

	No. de Procesos		Población	Monto Revisado	Porcentaje	
Consultores Individuales (Recontrataciones)	25	US\$	392,296	392,296	100%	(1)
Consultores	3		39,038	31,747	100%	(1)
		US\$	<u>431,334</u>	<u>424,043</u>		
Obras	3	L	<u>33,047,101</u>	<u>33,047,101</u>	100%	(2)

1. Incluye contratación de personal de la Unidad Ejecutora, mediante la contratación directa, este personal viene del año anterior el cual fue contratado en el año 2014 con fondos nacionales y para el año 2015, el BID otorgó la no objeción para la contratación de los consultores de la Unidad y se contrató mediante concurso individual los tres consultores.
2. Las obras corresponde a la adjudicación a la Empresa Construcción y Transporte Eterna, S.A., por L19,285,012.67 mediante proceso de licitación pública nacional, por la construcción y ampliación de los carriles segregados, retorno operacional, bahía y obras complementarias del tramo 2 por la Colonia Kennedy y la adjudicación del contrato de supervisión de la construcción anteriormente indicada adjudicada a la empresa Saybe y Asociados S. de R. L. por L. 8,993,139.50, mediante el proceso de Selección basado en calidad y costo. Además se incluye las adendas 2, 3 y 4, del contrato de Santos y Cía., por la Construcción Tramo 1 (obras Complementarias) Estadio Nacional-Químicas Dinant, por un monto de L 4,768,948.83.

(b) Resumen de Contratos Procesados y Otorgados con Fondos de Contraparte (Gobierno local)

Durante período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, la Unidad Coordinadora del Programa realizó procesos de consultoría para consultores individuales y renovaciones de contratos de servicios, para ello se solicitó los expedientes y se revisó que los procesos se hayan realizado de acuerdo con lo establecido en la Ley de Contratación del Estado de la República de Honduras, posteriormente se procedió a efectuar la revisión de los gastos contra su respectiva documentación de soporte (cheques, recibos etc.), verificando que: (i) se encuentran adecuadamente sustentados con comprobantes fidedignos, los cuales se mantienen en los archivos de la Unidad Ejecutora del Programa, (ii) fueron debidamente autorizados, (iii) corresponden a gastos elegibles de acuerdo a los términos del contrato de préstamo; y (iv) se contabilizaron adecuadamente y se detallan así:

(Continúa)

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

	No. de Procesos		Población	Monto Revisado	Porcentaje	
Consultores Individuales (Recontrataciones)	11	US\$	154,408	154,408	100%	(1)
Consultores	4		86,958	86,958	100%	(1)
Bienes	2		9,799	9,799	100%	(2)
Servicios	2		16,980	16,980	100%	(3)
Total		US\$	<u>268,145</u>	<u>268,145</u>		

1. La contratación de los consultores corresponde al personal que ha laborado desde el año 2013 y 2014, al cual se le renovó el contrato con fondos nacionales, este personal para el año 2015 se le renovó el contrato con los fondos del contrato de préstamo del BID. En relación con la 3 consultores estos se realizaron aplicando el comparación de tres currículos, los cuales fueron pagados posteriormente con fondos del contrato de préstamo del BID para el año 2015, además se incluyó la adenda a la firma supervisora Cal & Mayor y Asociados.
2. Para las compras se aplicó el método de comparación de precios, corresponde a compras de equipo de cómputo y mobiliario.
3. Corresponde a la renovación del contrato por servicios de Internet e arrendamiento de la oficina de la Unidad.

(c) Obras en Ejecución

Al 31 de diciembre de 2015, finalizaron las obras de los corredores segregados de los tramos 1, 2 y 3, así como las obras complementarias, y se realizó la devolución de retención de garantía en enero del 2015, sin embargo hemos observado que las obras finalizadas del tramo 2, han sido habilitadas en diferentes secciones de su recorrido para el paso vehicular, demoliendo los bordillos, medianas, lo cual modificará el diseño a los planos establecidos del paso del Trans 450 aprobados por el Banco, creando una incertidumbre en el futuro de las obras finalizadas. En relación con las obras para la construcción de retorno operacional y terminal del sistema BRT, que están en proceso de ejecución, y el avance físico y financiero de las obras se detallan como sigue:

(Continúa)

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

**Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010**

**Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa**

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

Nombre de la Compañía	Descripción de la obra	Avance Físico		Desfase		Avance Financiero	No. Estimación	
		Programado	Ejecutado					
Santos y Asociados	Tramo 1 y 3 corredor de Químicas Dinant a Stock	100%	100%	-	L	187,321,441	N/A	(1)
Astaldi, S.A.	Tramo 2, corredor Emisoras Unidas- final del Boulevard Kennedy	100%	100%	-		261,112,250	N/A	(2)
Santos y Asociados	Tramo 1 Complemento corredor Estadio Nacional- Químicas Dinant	100%	100%	-		30,652,858	N/A	(3)
Empresa Kosmox	Construcción de Retorno Operacional y Terminal del Sistema BRT	100%	95.53%	4.47%		21,796,542	10	(4)
Empresa de Construcción y Transporte Eterna, S. de C. V.	Construcción y ampliación carriles segregados, retorno operacional, bahía y obras complementarias en tramo 2.	84.74%	32.14%	52.60%		5,729,381.33	2	(5)

- (1) El 30 de septiembre de 2014, se suscribió la primera modificación al contrato de construcción, incrementándose el monto del contrato en L12,025,611.89, para un monto total de L.187,638,788.77, se recibió la aprobación del Banco. Posteriormente se realizó la segunda modificación al contrato incrementándose el monto a L191,320,800.49 y se recibió la no objeción del Banco, nuevamente el 24 de octubre de 2014, se aprobó la tercera modificación del monto del contrato donde se realizó una disminución al monto establecido, siendo el monto final en L187,321,441.63, el 18 de noviembre de 2014 fue recepcionada la obra de los tramos 1 y 3 (parciales) de los Corredores, quedando la garantía de 12 meses por responsabilidad de defectos de la obra que pueden surgir en ese tiempo. Al 31 de diciembre de 2015, se ha realizado la devolución de retención de garantía.

(Continúa)

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

- (2) El 31 de octubre de 2014, se suscribió la modificación No.1 al contrato de construcción, incrementándose el monto del contrato en L52,512,288.67, para un monto total de L263,170,954.07, mediante no objeción No. CID/CHO/3075/2014 del 29 de octubre de 2014 se aprobó por parte del Banco dicha modificación condicionada a que se tenía que enviar el anexo 1 debidamente suscrito por el supervisor y el contratista, y citar en el considerando #3 de la modificación, que se adjunta el dictamen del supervisor debidamente suscrito, en reemplazo de la citación que se hace solo a la tabla de cantidades. Posteriormente se realizó la segunda modificación a la construcción disminuyendo el monto a L257,781,939.16, según no objeción No. CID/CHO/2523/2015 del 22 de octubre de 2014, nuevamente el 15 de diciembre de 2014 se realizó la tercera enmienda incrementándose el monto a L261,112,250.59, esta modificación se pagara con fondos nacionales equivalente a L3,330,311.43. El 16 de diciembre de 2014, fue recepcionada la obra del tramo 2, quedando la garantía de 12 meses por responsabilidad de defectos. Al 31 de diciembre de 2015, se ha realizado la devolución de retención de garantía.
- (3) El 6 de junio de 2014, se suscribió enmienda No.2 por incremento del monto del contrato en L1,992,701, para un monto total de L26,553,413.06, mediante no objeción CID/CHO/1549/2015 del 22 de octubre de 2015 se aprobó por parte del Banco dicha modificación. La modificación No.3 se aprobó un incremento aproximado en L4,768,949, el que incluye la construcción de un colector de aguas lluvias y mecanismos para el paso en seco en los cruces peatonales. Sin embargo esta obra no podrá ser ejecutada hasta en el mes de enero de 2015 fecha que según el ejecutor de la terminal del Estado Nacional, tendrá liberada esa zona de trabajo.

(Continúa)

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

- (4) Al 31 de diciembre de 2015, el avance financiero es de 95.53% que representa el L21,796,542, según estimación No.10, se prevé una tercera enmienda al contrato que contempla una prórroga en la fecha de terminación del contrato e incremento al precio del contrato, debido a que las obras de construcción de Retorno operacional y Terminal del Sistema de BRT en el Estadio Nacional realizadas por la Empresa Constructora Kosmox S. de R. L. sufrieron un atraso debido a que el diseño de la obra que elaboró la empresa CONASH no consideró un colector de aguas lluvias y agua potable por lo que generó un rediseño estructural de la plataforma y un conjunto de obras adicionales como mayor excavación y remoción, al igual que mayor material selecto para mayor estabilidad del suelo. Como consecuencia del paro de obras se generó un desfase de 3 a 4 meses y eventos compensables, la Empresa Constructora Kosmox reclama aproximadamente 1.3 millones de lempiras mensual y según la firma consultora Cal y Mayor y Asociados, Gerente de Obra (Supervisor) de este contrato, estima que el evento compensable máximo es de 5.8 millones de lempiras, en este momento el Contratante se encuentra analizando el reclamo del Contratista y el dictamen técnico del Gerente de Obra. Simultáneamente se está realizando el rediseño y cálculo para la finalización de la obra de manera a que la obra quede funcional. El contrato con la firma supervisora Cal y Mayor terminó el 28 de febrero de 2015, por lo cual a mediados del año se contrató a la firma supervisora Saybe y Asociado, S. de R. L., donde se han realizado reuniones con la empresa Kosmox, sobre las obras requeridas para finalizar la construcción de la terminal y el presupuesto pendiente para elaboración de la tercera modificación al contrato, adecuando el presupuesto a las obras requeridas y ampliar el plazo de finalización de la obra. Al suscribir la modificación se reiniciará la construcción en el primer trimestre del año 2016 y concluirán las obras en el segundo trimestre del año 2016. La construcción de dicha obra se encuentra dentro del tiempo contemplado para iniciar la operación del Sistema Trans 450. A la fecha de nuestro informe la obra no ha iniciado, la misma tiene más de un año estar suspendida.
- (5) El 14 de julio de 2015, se suscribió contrato con la Empresa Constructora Eterna, S. A., Consultores, para la construcción de retorno operacional bahía y obras complementarias en la Colonia Kennedy, por un monto de L19,285,013 durante el periodo se ha trabajado en la colocación de losetas y construcción de guía para ciegos en las aceras del proyecto. Así mismo, han continuado los trabajos de reconstrucción de bordillos frente al Cerrito de la Felicidad y contiguo al restaurante chino y frente a los comercios Wendy's, Dunkin Donuts y Equipos Industriales. Además se ha dado prioridad en culminar la construcción de cajas de agua lluvia en la zona de carriles segregados en la estación 0+090 y en la bahía y llenar con material del sitio para luego realizar los trabajos de estabilización necesarios, la construcción de una rampla de acceso peatonal, gradas y continuación del muro de la bahía, fundición de carriles segregados.

(Continúa)

20
ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

De acuerdo a la cláusula No.6.01 de las normas generales establece que: (a) Prestatario conviene en que el proyecto será llevado a cabo con la debida diligencia de conformidad con eficientes normas financieras y técnicas y de acuerdo con los planes, especificaciones, calendario de inversiones, presupuestos, reglamentos y otros documentos que el Banco haya aprobado. Igualmente, conviene en que todas las obligaciones a su cargo deberán ser cumplidas a satisfacción del Banco. (b) Toda modificación importante en los planes, especificaciones, calendario de inversiones, presupuestos, reglamento y otros documentos que el Banco haya aprobado, como todo cambio sustancial en el contrato o contratos de servicios que se costeen con los recursos destinados a la dación del proyecto o las modificaciones de las categorías de inversiones, requieren el consentimiento escrito del Banco.

(14) Usos de Fondos

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015, el total de los gastos por categorías de inversión, se detallan como sigue:

	<u>Categoría de Inversión</u>	<u>Aporte BID</u>	<u>Aporte Local</u>	<u>Total</u>
Componente 1:				
Primer Corredor de Transporte Público				
1.1.	Supervisión de Obras	US\$ 172,602	-	172,602
1.2.	Mejoramiento de las Infraestructuras			
1.2.1	Corredores segregados	1,406,615	-	1,406,615
1.2.3	Vías Alimentadoras	-	67,246	67,246
1.2.4	Terminales Integración Patios	299,693	-	299,693
1.4	Viabilización social y ambiental	2,399	-	2,399
Componente 3:				
Administración				
3.1	Equipo de Trabajo	431,219	175,458	606,677
3.2	Equipamiento	-	12,563	12,563
3.3	Gastos de operación	-	77,775	77,775
Componente 4:				
Auditoría y Evaluaciones de Cumplimiento				
		US\$ 56,678	-	56,678
		<u>2,369,206</u>	<u>333,042</u>	<u>2,702,248</u>
		<u>87.68%</u>	<u>12.32%</u>	<u>100%</u>
Porcentajes				

(Continúa)

21
ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014, el total de los gastos por categorías de inversión, se detallan como sigue:

	Aporte BID	Aporte Local	Total
Componente 1:			
Primer Corredor de Transporte Público			
1.1. Supervisión de Obras	US\$ 209,202	-	209,202
1.2. Mejoramiento de las Infraestructuras			
1.2.1 Corredores segregados	6,966,065	-	6,966,065
1.2.5. Adquisición de Predios	742,936	-	742,936
1.4 Viabilización social y ambiental	13,186	-	13,186
Componente 2:			
Fortalecimiento Institucional	(2,630)	-	(2,630)
Componente 3:			
Administración			
3.1 Equipo de Trabajo	145,275	32,604	177,879
3.3 Gastos de operación		36,677	36,677
Componente 4:			
Auditoría y Evaluaciones de Cumplimiento	37,881	-	37,881
	<u>8,111,915</u>	<u>69,281</u>	<u>8,181,196</u>
Porcentajes	<u>99.15%</u>	<u>0.85%</u>	<u>100%</u>

(15) Conciliación entre el Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto y Fuentes y Usos de fondos por Categorías del Gasto de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y de 2014, la conciliación entre el estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto y el estado de fuentes y usos de fondo por categorías del gasto del Contrato de Préstamo No. 2465/BL-HO, se detalla así:

		31 de diciembre	
		2015	2014
Estado de inversiones acumuladas por			
categorías del gasto (Véase página 4)	US\$	27,497,354	24,795,106
Usos del fondos (Véase página 3)		<u>27,497,354</u>	<u>24,795,106</u>
Diferencia	US\$	<u>-</u>	<u>-</u>

(16) Conciliación de los Registros del Programa con los Saldos del Sumario Financiero Ejecutivo (LMS1) por Categoría de Inversión

Al 31 de diciembre de 2015, la conciliación de los registros del Programa con los saldos del sumario financiero ejecutivo (LMS1) por categoría de inversión según el LMS1, fue como sigue:

(Continúa)

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

Categorías de Inversión	Saldos según LMS1	Más gastos pendientes de Justificar	Total	Estado de Inversiones Acumuladas	Diferencia
1.- Primer corredor de transporte público masivo					
1.1. Supervisión de Obras	US\$ 736,795	37,665	774,460	774,460	-
1.2. Mejoramiento de las Infraestructuras					
1.2.1 Corredores Segregados	23,209,767	84,003	23,293,770	23,293,770	-
1.2.4 Terminales de Integración de Patios	1,042,629	-	1,042,629	1,042,629	-
1.2.5 Adquisición de Predios	41,889	-	41,889	41,889	-
1.4. Viabilización Social y Ambiental	63,629	-	63,629	63,629	-
2.- Fortalecimiento Institucional	9,059	-	9,059	9,059	-
3.- Administración					
3.01 Equipo de trabajo	1,175,569	35,901	1,211,470	1,211,470	-
4.- Auditoria y evaluaciones del Proyecto	211,282	8,500	219,782	219,872	-
	<u>US\$ 26,490,619</u>	<u>166,069</u>	<u>26,656,688</u>	<u>26,656,688</u>	<u>-</u>

(17) Conciliación del Total de Gastos de 2015, según la Lista de Transacción del Prestatario (LMS10) y el Total de Gastos Reportado en el Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015, la conciliación del total de gastos de 2015, según la lista de transacción del prestatario (LMS10) y el total reportado en el estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto, se detalla como sigue:

Total desembolsado según LMS10	US\$	3,805,541	
Menos:			
Gastos efectuados en el año 2014 y justificados en solicitud No.16		(1,202,404)	
Anticipos recibidos de fondo rotatorio		(400,000)	
		<u>2,203,137</u>	
Mas:			
Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID		166,069	(1)
Saldo del gasto del estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto (véase página 4)	US\$	<u>2,369,206</u>	

(1) Véase detalle de gastos pendientes de justificar en anexo 1, página 32.